

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI

Departamento Regional do Rio Grande do Norte

Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2020 e Relatório
dos Auditores Independentes

Sumário

Relatório dos Auditores Independentes

Balanço Patrimonial

Balanço Financeiro

Balanço Orçamentário

Demonstração das Variações Patrimoniais

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Financeiras

Aos Senhores

Conselheiros, Diretores e Administradores do

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI DR/RN

Departamento Regional do Rio Grande do Norte

Natal/RN

Opinião com ressalva

Examinamos as demonstrações contábeis do **SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM - SENAI - Departamento Regional do Rio Grande do Norte (“SENAI DR/RN”)**, que compreendem os balanços patrimonial, financeiro e orçamentário em 31 de dezembro de 2020 e as respectivas demonstrações do resultado, das variações patrimoniais, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa do exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, exceto pelo efeito do assunto mencionado no parágrafo “Base para opinião com ressalva”, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial, financeira e orçamentária do **SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM - SENAI - Departamento Regional do Rio Grande do Norte**, em 31 de dezembro de 2020, o desempenho das suas operações, o resultado de suas variações patrimoniais e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis ao setor público.

Base para opinião com ressalva

Em 31 de dezembro de 2020 o SENAI DR/RN, possui valor líquido registrado no seu ativo imobilizado R\$ 70.838 mil, onde não foram realizadas revisão do valor residual e vida útil-econômica estimada dos bens para fins de cálculo da depreciação econômica em atendimento a NBC TSP 07. Diante disso, não estamos em condições de opinar sobre os possíveis efeitos que a revisão do valor residual e da vida útil possam ocasionar nos saldos apresentados no ativo imobilizado e em seu resultado.

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação ao **SENAI DR/RN**, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião com ressalva.

Outras Informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor

A administração do SENAI DR/RN é responsável por essas informações que compreendem o Relatório de Gestão equivalente ao Relatório de Administração no âmbito Societário.

Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis individuais não abrange o Relatório de Gestão e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório de Gestão e, ao fazê-lo considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as precitadas demonstrações ou com o nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório de Gestão, somos requeridos a comunicar esse fato. Neste sentido não temos nada a relatar, haja vista que até a data de conclusão do nosso trabalho, o precitado Relatório de Gestão ainda não havia sido concluído.

Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis ao setor público e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estejam livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião com ressalva. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Empresa a não mais se manter em continuidade operacional.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.



Natal/RN, 18 de fevereiro de 2021.

Emerson Auditores e Consultores S/S
Auditores Independentes
CRC/RN 547/O-8


José Diogo Braz da Silva
Contador
CRC/RN 10.375/O-9

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI
 Departamento Regional do Rio Grande do Norte (SENAI DR/RN)
 Balanço patrimonial
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019 (em milhares de reais)

Ativo	Nota	2020	2019	Passivo e patrimônio social	Nota	2020	2019
Circulante		16.639	18.342	Circulante		15.084	16.568
Disponível	3b	9.689	10.662	Fornecedores	7	566	515
Créditos a receber	5	5.654	6.301	Obrigações tributárias a pagar	7	296	337
Estoques		1.061	1.076	Obrigações trabalhistas a pagar	7	604	627
Despesas antecipadas		235	303	Provisões	7	2.406	2.593
				Outras obrigações	8	7.570	10.765
				Empréstimos e financiamentos	9	3.642	1.731
Não circulante		71.747	68.801	Não Circulante		26.167	24.547
Realizável a longo prazo		907	985	Empréstimos e financiamentos	9	25.295	23.001
Imobilizado	6	70.838	67.816	Outras obrigações	10	872	1.545
Intangível		2	-				
				Total do passivo		41.251	41.115
				Patrimônio social		47.135	46.028
				Patrimônio social		47.135	46.028
Ativo Compensado		96.951	97.571	Passivo Compensado		96.951	97.571
Serviços contratados		96.951	97.571	Serviços contratados		96.951	97.571
Total do ativo		185.336	184.714	Total do passivo e patrimônio social		185.336	184.714

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI
 Departamento Regional do Rio Grande do Norte (SENAI DR/RN)
 Balanço Financeiro
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019 (em milhares de reais)

Descrição	2020	2019	Descrição	2020	2019
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	56.018	57.706	DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	53.817	58.169
Receitas Correntes	22.560	27.928	Despesas Correntes	42.381	48.577
Receitas de contribuições	15.023	18.073	Pessoal e encargos sociais	25.850	29.528
Receitas patrimoniais	179	278	Ocupação e utilidades	1.721	2.229
Receitas de serviços	7.109	9.285	Materiais	2.152	1.851
Outras receitas correntes	249	292	Transporte e viagem	681	1.022
Transferências Correntes	26.124	19.614	Material de distribuição gratuita	22	36
Subvenções ou Aux. Regulamentares	11.743	13.454	Serviços de terceiros	9.912	11.447
Convênios	2.641	3.207	Despesas financeiras	1.182	1.581
Apoios financeiros	11.741	2.953	Impostos, taxas e contribuições	418	457
Receitas de Capital	6.686	9.241	Despesas diversas	443	427
Operações de crédito	6.656	9.241	Transferências correntes	455	562
Alienação de bens	30	-	Contribuições	449	556
Transferências de Capital	648	924	Convênios	6	6
			Despesas de Capital	9.438	7.677
			Investimentos	9.437	7.676
			Inversões financeiras	1	1
			Transferências de Capital	1.544	1.354
RECEITAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS	6.312	13.707	DESPESAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS	9.127	10.442
Ativo Circulante	731	1.394	Ativo Circulante	-	-
Diminuição no exercício	731	1.394	Aumento no exercício	-	-
Passivo Circulante	-	1.943	Passivo Circulante	1.485	-
Aumento no exercício	-	1.943	Diminuição no exercício	1.485	-
Ativo Não Circulante	78	-	Ativo Não Circulante	-	47
Diminuição no exercício	78	-	Aumento no exercício	-	47
Passivo Não Circulante	1.620	6.113	Passivo Não Circulante	-	-
Aumento no exercício	1.620	6.113	Diminuição no exercício	-	-
Variações Patrimoniais Ativas	3.883	4.257	Variações Patrimoniais Passivas	7.642	10.395
Variações financeiras	2.429	2.903	Variações financeiras	7.642	10.395
Baixa de empréstimos e financiamentos	1.454	1.354			
DISPONIBILIDADE INICIAL	10.662	7.859	DISPONIBILIDADE FINAL	9.689	10.662

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI
 Departamento Regional do Rio Grande do Norte (SENAI DR/RN)
 Balanço Financeiro
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019 (em milhares de reais)

Disponível	165	210	Disponível	113	165
Caixa e Bancos conta movimento	151	207	Caixa e Bancos conta movimento	104	151
Bancos conta convênio e acordos	15	4	Bancos conta convênio e acordos	9	15
Aplicações de curto prazo	10.497	7.649	Aplicações de curto prazo	9.576	10.497
Títulos e valores mobiliários	10.497	7.649	Títulos e valores mobiliários	9.576	10.497
Ajustes Déficit Acumulado	-	-	Ajustes Superávit Acumulado	360	
TOTAL	72.993	79.273	TOTAL	72.993	79.273

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI
 Departamento Regional do Rio Grande do Norte (SENAI DR/RN)
 Balanço Orçamentário
 Exercício findo em 31 de dezembro de 2020 (em milhares de reais)

2020				2020			
Descrição	Previsto	Realizado	Saldo	Descrição	Previsto	Realizado	Saldo
Receitas Correntes	55.565	48.685	(6.880)	Despesas Correntes	48.690	42.836	5.853
Receitas de contribuições	16.295	15.023	(1.272)	Pessoal e encargos sociais	26.644	25.850	793
Receitas patrimoniais	321	179	(142)	Juros e encargos da dívida	1.089	1.085	3
Receitas de serviços	9.520	7.109	(2.411)	Outras despesas correntes	20.957	15.900	5.057
Outras receitas correntes	29.429	26.374	(3.055)	Despesas de Capital	15.164	10.981	4.183
Receitas de Capital	8.289	7.334	(955)	Investimentos	13.618	9.437	4.181
Operações de crédito	7.078	6.656	(422)	Inversões financeiras	2	1	1
Alienação de bens	340	30	(310)	Amortização da dívida	1.545	1.544	1
Transferências de Capital	-	-	-				
Outras receitas de capital	871	648	(223)				
SOMA	63.854	56.018	(7.836)	TOTAL	63.854	53.817	10.037
SUPERÁVIT/(DÉFICIT) - Nota 12			2.201				

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

2019				2019			
Descrição	Previsto	Realizado	Saldo	Descrição	Previsto	Realizado	Saldo
Receitas Correntes	61.071	47.542	(13.529)	Despesas Correntes	57.603	49.139	8.463
Receitas de contribuições	17.002	18.073	1.071	Pessoal e encargos sociais	32.462	29.528	2.934
Receitas patrimoniais	278	278	(1)	Juros e encargos da dívida	1.463	1.462	0
Receitas de serviços	15.171	9.285	(5.887)	Outras despesas correntes	23.678	18.149	5.529
Outras receitas correntes	28.619	19.906	(8.713)	Despesas de Capital	15.441	9.030	6.411
Receitas de Capital	11.973	10.165	(1.809)	Investimentos	14.067	7.676	6.391
Operações de crédito	10.498	9.241	(1.258)	Inversões financeiras	2	1	1
Alienação de bens	648	-	(648)	Transferências de Capital	1.373	1.354	19
Transferências de Capital	827	924	97				
SOMA	73.044	57.706	(15.338)	TOTAL	73.044	58.169	14.875
SUPERÁVIT/(DÉFICIT) - Nota 12			(463)				

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI
 Departamento Regional do Rio Grande do Norte (SENAI DR/RN)
 Demonstração das variações patrimoniais
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019 (em milhares de reais)

Descrição	2020	2019	Descrição	2020	2019
Variações patrimoniais aumentativas			Variações patrimoniais diminutivas		
Receitas Orçamentárias			Despesas Orçamentárias		
Receitas correntes	48.685	47.542	Despesas correntes	42.836	49.139
Receitas correntes próprias	22.560	27.928	Aplicações diretas	42.381	48.577
Transferências correntes	26.124	19.614	Transferências correntes	455	562
Receitas de capital	7.334	10.165	Despesas de capital	10.981	9.030
Operações de crédito	6.656	9.241	Aplicações diretas	9.438	7.677
Alienação de bens	30	-	Transferências de capital	1.544	1.354
Transferências de capital	648	924	Variações patrimoniais	-	-
Variações patrimoniais	10.927	8.886	Total das despesas orçamentárias	53.817	58.169
Total das receitas orçamentárias	66.946	66.592	Despesas Extraorçamentárias		
Receitas Extraorçamentárias			Indep. Execução Orçamentária	8.015	8.944
Indep. Execução Orçamentária	1.566	2.286	Variações financeiras	7.642	10.395
Variações financeiras	2.429	2.903	Total das despesas Extraorçamentárias	15.657	19.339
Total das receitas Extraorçamentárias	3.995	5.189			
Déficit do Exercício	-	5.727	Superávit no Exercício	1.466	-
Total das variações patrimoniais ativas	70.941	77.508	Total das variações patrimoniais passivas	70.941	77.508

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI
 Departamento Regional do Rio Grande do Norte (SENAI DR/RN)
 Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019 (em milhares de reais)

Descrição	Patrimônio Social	Superávit (Déficit) acumulados	Total do Patrimônio Líquido
Saldos em 01 de janeiro de 2019	58.577	(6.822)	51.755
Incorporação de déficit	(6.822)	6.822	-
Déficit do exercício	-	(5.727)	(5.727)
Saldos em 31 de dezembro de 2019	51.755	(5.727)	46.028
Mutações do exercício	(6.822)	1.095	(5.727)
Saldos em 01 de janeiro de 2020	51.755	(5.727)	46.028
Ajuste de exercícios anteriores		(360)	(360)
Incorporação de déficit	(5.727)	5.727	-
Superávit do exercício	-	1.466	1.466
Saldo em 31 de dezembro de 2020	46.028	1.107	47.135
Mutações do exercício	(5.727)	6.834	1.107

As Notas Explicativas integram as Demonstrações Contábeis

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI
 Departamento Regional do Rio Grande do Norte (SENAI DR/RN)
 Demonstração dos fluxos de caixa
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019 (em milhares de reais)

Descrição	2020	2019
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Superávit do Exercício	1.466	(5.727)
Ajustes do Lucro Líquido		
Depreciação e amortização	6.587	7.928
Provisão/reversão de perdas com crédito	539	3
Juros/Atual. Monet./Rend. Aplic.	800	263
Perda de capital na baixa de imobilizado	21	2.209
Redução (Aumento) de Ativos		
Créditos a receber	107	1.014
Estoques	16	291
Despesas antecipadas	68	85
Ativos não circulante	79	(47)
Aumento (Redução) de Passivos		
Fornecedores	51	(520)
Obrigações sociais e tributárias	(41)	(6)
Obrigações trabalhistas	(23)	(80)
Provisões	(187)	(269)
Outras obrigações	(3.869)	2.769
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	5.614	7.915
Fluxos de caixa das atividades de investimento		
Aquisições de imobilizado	(9.630)	(11.011)
Marcas e Patentes	(2)	-
Recebimento pela alienação de imobilizado		
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(9.632)	(11.011)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento		
Captação de empréstimos	4.982	7.252
Pagamento de empréstimos	(1.937)	(1.354)
Variação de rendimentos de aplicações em empréstimos		
Caixa líquido das atividades de financiamento	3.045	5.899
Aumento (redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa	(973)	2.803
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	10.662	7.859
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	9.689	10.662
Variação de Caixa e Equivalentes de Caixa	(973)	2.803

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI
Departamento Regional do Rio Grande do Norte (SENAI DR/RN)
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019 (em milhares de reais)

Nota 1. Contexto Operacional.

O Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial e o Departamento Regional do Rio Grande do Norte - SENAI-DR/RN, entidade de direito privado, organizadas e administradas pela Confederação Nacional da Indústria e Federação das Indústrias do Estado do Rio Grande do Norte, respectivamente, nos termos do Decreto-Lei nº. 4.048, de 22 de janeiro de 1942, alterado pelo Decreto 6.635 de 05 de novembro de 2008, tem por objetivo realizar aprendizagem industrial, assistir aos empregadores na elaboração e execução de programas gerais de treinamento de pessoal, proporcionar aos trabalhadores cursos de formação profissional, conceder bolsas de estudos e aperfeiçoamento, cooperar no desenvolvimento de pesquisas tecnológicas de interesse para indústria, entre outros.

De acordo com os artigos 9 e 10 do regimento do SENAI, seus bens e serviços gozam da mais ampla isenção fiscal e, no que concerne ao orçamento e prestação de contas da gestão financeira, a entidade, além das exigências da sua regulamentação específica, está adstrita ao disposto nos arts. 11 e 13 da Lei nº 2.613, de 23 de dezembro de 1955.

Nota 2. Apresentação e Elaboração das Demonstrações Contábeis.

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que abrange a NBC TSP 11 - Apresentação das Demonstrações Contábeis, aplicada as Entidades do Setor Público com adaptações à Lei nº 6.404/76 e suas atualizações, e em conformidade com o Manual de Padronização Contábil, as peculiaridades do plano de contas, bem como utilização de procedimentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis do Sistema Indústria e Regulamentos instituídos pelo Conselho Nacional do Serviço Nacional de aprendizagem Industrial.

As demonstrações contábeis compõem-se dos seguintes demonstrativos:

- Balanço Patrimonial: estruturado em Ativo, Passivo e Patrimônio Líquido, apresenta os saldos das contas patrimoniais na data de levantamento do balanço;
- Balanço Financeiro: evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extra orçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte;
- Demonstrações das Variações Patrimoniais: evidencia as variações quantitativas, o resultado patrimonial e as variações qualitativas decorrentes da execução orçamentária;
- Balanço Orçamentário: evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçamento inicial e as alterações com a execução, demonstrando o resultado orçamentário;
- Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido: demonstra as variações do patrimônio líquido;
- Demonstração do Fluxo de Caixa: demonstra a origem e aplicação dos recursos financeiros no exercício;
- Notas Explicativas: são partes integrantes das demonstrações contábeis, as informações devem ser relevantes, complementares ou suplementares àquelas não suficientemente evidenciadas ou não constantes nas demonstrações contábeis.



SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI
Departamento Regional do Rio Grande do Norte (SENAI DR/RN)
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019 (em milhares de reais)

Nota 3. Principais Práticas Contábeis.

a) Ativo Circulante e Não Circulante

Demonstrados pelos valores de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e variações monetárias, deduzidos as provisões de perda e ajuste ao valor de mercado;

b) Disponível

Abrange os numerários em espécie em contas bancárias disponíveis que se compõem de recursos oriundos de convênios e recursos próprios. Estão aplicados em fundos de curto prazo, e demonstrados pelos valores aplicados, acrescidos dos rendimentos até a data de encerramento do exercício.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Caixa	7	7
Bancos	97	143
Bancos conta convênio	9	15
Aplicações financeiras	9.576	10.497
	<u>9.689</u>	<u>10.662</u>

c) Créditos a receber

Os valores a receber são registrados e mantidos no balanço patrimonial pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos junto a terceiros, tais como: clientes, provisão de perdas de recebimentos de créditos, adiantamentos a empregados, adiantamentos concedidos, departamentos contas movimento, cheques em cobranças, receitas a receber, Sistema Indústria - conta movimento, convênios e acordos, contas correntes ativas e depósitos em garantia, todos suportados por documentação hábil.

d) Estoques

Os estoques são demonstrados, ao custo médio das compras, inferiores aos valores de mercado ou de realização.

e) Despesas antecipadas

Refere-se aos valores dos desembolsos antecipados apropriadas mensalmente pelo regime de competência e são representadas por cobertura de seguros e outras despesas, considerando o prazo de geração de benefícios e que não são consideradas despesas incorridas. A geração da despesa ocorrerá na apropriação mensal dos valores na medida dos benefícios proporcionados conforme vigência do contrato, da apólice ou durante o prazo do evento.

A empresa adota política de contratar apólice de seguros para todos os bens móveis e imóveis, visando dar cobertura do valor máximo passível de destruição em um mesmo evento.

f) Depósitos para Recursos judiciais

Refere-se aos montantes dos depósitos dos processos judiciais em andamento e estão demonstrados pelos valores originais, conforme quadro abaixo:



SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI
Departamento Regional do Rio Grande do Norte (SENAI DR/RN)
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019 (em milhares de reais)

	31/12/2020	31/12/2019
Depósitos para recursos judiciais trabalhistas	895	973
TOTAL	973	928

g) Imobilizado

Os bens móveis e imóveis estão demonstrados ao custo de aquisição ou construção, acrescido por reavaliações efetuadas em exercícios anteriores. Encontram-se depreciados pelo método linear a taxas estabelecidas em função do tempo útil do bem, como segue:

	% Deprec.
Imóveis	2% a.a.
Mobiliário, Máquinas e Equipamentos	10% a.a.
Veículos e Equipamentos de Informática	20% a.a.

h) Ativo e Passivo Compensado

Os Bens Móveis e Imóveis do SENAI-DR/RN estão todos assegurados, conforme registros no Ativo e Passivo Compensado no valor de R\$ 96.951 mil (R\$ 97.571 mil em 2019).

i) Passivo Circulante e Não Circulante

Estão demonstrados pelos valores conhecidos e calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos.

j) Obrigações a pagar

Representada pelas obrigações assumidas com contas a pagar, fornecedores, impostos, taxas e contribuições a recolher, salários e encargos, provisões, retenções de depósitos em garantia, departamento conta movimento, convênios arrecadação direta, sistema indústria - conta movimento, contas correntes - passivas e outras obrigações previstas na legislação vigente.

k) Provisões

Constituída, em quase sua totalidade, de Provisões de Férias e seus encargos sociais correspondentes, de acordo com a legislação trabalhista vigente e com base no período aquisitivo de cada funcionário.

l) Departamento Conta Movimento

Os saldos das contas contábeis - Departamento - Conta Movimento e Sistema Indústria - Contas Movimento registram as transações de pagamentos de despesas, repasses de empréstimos e outras transações entre o SENAI DR/RN e o Departamento Nacional e outras entidades do Sistema Indústria.

m) Empréstimos e Financiamentos

Reconhecidos pelo valor justo, no momento do recebimento dos recursos, líquidos dos custos de transação nos casos aplicáveis, conforme termos contratuais previamente estabelecidos, acrescidos de encargos, juros e variações monetárias, até a data de reporte dos balanços.

n) Receita Orçamentária

A receita orçamentária está representada pelo repasse de contribuições de empresas informado pelo INSS, e do montante das contribuições diretas, pagas pelas empresas contribuintes à

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI
Departamento Regional do Rio Grande do Norte (SENAI DR/RN)
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019 (em milhares de reais)

Entidade, através de guias de códigos de barras cujos valores são creditados em conta corrente específica da arrecadação direta identificada através de arquivos magnéticos com as informações fornecidas pelas instituições financeiras arrecadadoras.

Em relação às receitas de serviços e outras receitas próprias, estas são geradas pelas Unidades Operacionais, que ocorrem através de recolhimento direto nos caixas das Unidades, créditos/depósitos em conta correntes e boletos bancários. Todas as receitas são depositadas nas contas corrente do SENAI-DR/RN, e quanto às receitas de convênios são mantidas em contas específicas.

o) Despesa orçamentária

A despesa orçamentária está composta principalmente por despesas correntes tais como: pessoal, encargos sociais, serviços de terceiros e transferências correntes (contribuições, subvenções sociais e auxílios e convênios), além das despesas de capital.

p) Apuração de resultado

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência.

APRESENTAÇÃO ANALÍTICA DOS PRINCIPAIS GRUPOS DE CONTAS

Nota 4. Aplicações Financeiras.

As aplicações financeiras estão compostas:

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Banco do Brasil - Fundo Exclusivo	2.426	2.933
Banco do Brasil CDB DI	7.144	7.560
Banco do Brasil Renda Fixa	-	0
CAIXA FIC Especial Renda Fixa LP	6	3
Total	9.576	10.497

Nota 5. Créditos a Receber.

Os créditos a receber do SENAI-DR/RN representam valores decorrentes da prestação de serviços de educação, saúde, lazer e administrativos, acompanhados da constituição da PECLD nos moldes da norma interna da entidade, a qual orienta provisionar 100% dos títulos remanescentes vencidos a mais de 181 dias e baixar do contas a receber os títulos de clientes vencidos a mais de 540 dias e/ou aqueles para os quais tenham se esgotados todas as tentativas de cobrança. Além de, adiantamentos a funcionários, impostos a recuperar e transações realizadas com o Departamento Regional.

Os créditos a receber estão assim compostos:

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Contas a Receber de Clientes	813	1.404
(-) Provisão de Perdas de Rec. de Créditos	(123)	(662)
= Subtotal a receber de Clientes Líquido	691	743

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI
 Departamento Regional do Rio Grande do Norte (SENAI DR/RN)
 Notas explicativas às demonstrações financeiras
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019 (em milhares de reais)

Outras Contas a Receber

Adiantamentos a Empregados	481	690
Adiantamentos Concedidos	75	75
Departamentos Conta Movimento	283	629
Valores em Cobrança	-	1
Receitas a Receber	3.583	3.649
Sistema Industria Conta Movimento	257	181
Convênios Arrecadação Direta	150	150
Contas Correntes Ativas	64	72
Depósito em Garantia	70	112
= Subtotal Outras Contas a Receber	4.963	5.558

Total	5.654	6.301
--------------	--------------	--------------

a) O grupo receitas a receber é composto pela provisão da receita indireta de contribuição, provisão do auxílio mínimo e especial e saldo de projetos mantidos com a Petrobras.

Nota 6. Imobilizado.

O imobilizado está representado conforme quadro abaixo, o grupo de Imóveis e móveis encontra-se registrado no sistema patrimonial:

Descrição	Saldo líquido em 31/12/2019	Aquisições	Baixas	Depreciação do período	Baixa de Depreciação do período	Imobilizado Líquido em 31/12/2020
Bens Imóveis	43.921	3.567	(350)	(1.507)	350	45.981
Terrenos	4.514	-	-	-	-	4.514
Prédios	30.771	1.168	-	(1.085)	-	30.854
Construção em Andamento	2.367	2.398	-	-	-	4.766
Benf. em Imóveis de Terc.	6.268	(0)	(350)	(421)	350	5.847
Bens Móveis	23.895	6.063	(1.076)	(5.080)	1.054	24.857
Mobiliário em Geral	1.845	225	(90)	(393)	89	1.676
Veículos	2.222	82	-	(771)	-	1.533
Máquinas e Equip. em Geral	19.223	5.396	(828)	(3.686)	809	20.913
Equip.Méd. Cirurg.Odont. e Lab.	7	-	-	(2)	-	5
Equipamento de Informática	435	362	(100)	(197)	100	599
Equipamentos de Comunicação	124	-	(2)	(20)	1	103
Outros bens Móveis	39	-	(55)	(11)	55	28
TOTAL IMOBILIZADO	67.816	9.630	(1.426)	(6.587)	1.405	70.838

Em atendimento aos termos da NBC TSP 10 - Redução ao valor Recuperável de Ativo Gerador de Caixa, o SENAI DR/RN contratou empresa especializada para aplicar o teste do impairment, o método utilizado foi o Fluxo de Caixa Descontado, onde, o desempenho dos Ativos foram analisados sobre enfoque operacional. De acordo com o trabalho realizado concluiu-se que não existe a necessidade de constituição de perda por impairment.

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI
 Departamento Regional do Rio Grande do Norte (SENAI DR/RN)
 Notas explicativas às demonstrações financeiras
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019 (em milhares de reais)

7. Obrigações a Pagar

Estão representadas da seguinte forma:

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Contas a Pagar	3	3
Fornecedores	563	511
Subtotal Fornecedores	566	515
Impostos, Taxas e Contribuições	296	337
Subtotal Obrigações tributárias a pagar	296	337
Salários e Encargos a Pagar	604	627
Subtotal Obrigações trabalhistas a pagar	604	627
Provisões (a)	2.406	2.593
Subtotal Provisões	2.406	2.593

7.a) Provisões constituída, em quase sua totalidade, de Provisões de Férias e seus encargos sociais correspondentes, de acordo com a legislação trabalhista vigente e com base no período aquisitivo de cada funcionário.

8. Outras Obrigações

Estão representados da seguinte forma:

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Retenções de Depósito em Garantia	30	39
Departamento Conta Movimento (a)	6.404	9.305
Convênios - Arrecadação Direta	300	362
Sistema Industria - Conta Movimento (a)	533	695
Contas Correntes - Passivas	-	-
Outras Obrigações - Consignações a Pagar	303	365
Total	7.570	10.765

8. a) Departamento - Conta Movimento e Sistema Indústria - Conta Movimento registram as transações de pagamentos de despesas, repasses de empréstimos e outras transações entre o SENAI DR/RN e o Departamento Nacional e outras entidades do Sistema Indústria. A redução nesse grupo refere-se a parte da execução do projeto PJ (DN) Ampliação e Modernização Ações Energia e Indústria 4.0 do CTGÁS-ER executado no exercício 2020.

O saldo de Departamento Conta Nacional reconhecido no ativo é de R\$ 283 mil em 31/12/2020 e R\$ 629 mil em 31/12/2019.

9. Empréstimos e financiamentos

Estão representados da seguinte forma:

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI
 Departamento Regional do Rio Grande do Norte (SENAI DR/RN)
 Notas explicativas às demonstrações financeiras
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019 (em milhares de reais)

Descrição	31/12/2020	31/12/2019
Passivo Circulante	3.642	1.731
a) Empréstimo Fundo de Reserva Financeiro - SENAI/DN	837	882
b) Empréstimos e Finan. Operações Externas	2.805	850
Passivo Não Circulante	25.295	23.001
a) Empréstimo Fundo de Reserva Financeiro - SENAI/DN	1.282	1.784
b) Empréstimos e Finan. Operações Externas	24.013	21.217
Total	28.937	24.733

a) Empréstimos e Financiamento FRFs: concessão de empréstimos junto ao Fundo de Reserva Financeiro do SESI/DN, para cobertura das despesas com as rescisões do Plano de Demissão voluntária - PDV implantado no exercício 2019. Recursos obtidos em data de 16 de julho de 2019, carência de 6 meses, amortizável em 36 parcelas, sendo a última parcela com vencimento em 02 de janeiro de 2023. E reconhecimento das parcelas de curto prazo do empréstimo realizado em conformidade com a Resolução nº 515/2011 que aprovou a celebração com o BNDES de contrato de financiamento para a implantação do programa SENAI de Apoio a Competitividade da Indústria Brasileira. Os objetivos do Programa possuem características de implantação e operacionalização distintas, mas contêm similaridades e sinergias e estão alinhados a missão do SENAI.

b) Empréstimos e Financiamento BNDES: Em conformidade com a Resolução nº 515/2011 que aprovou a celebração com o BNDES de contrato de financiamento para a implantação do programa SENAI de Apoio a Competitividade da Indústria Brasileira. Os objetivos do Programa possuem características de implantação e operacionalização distintas, mas contêm similaridades e sinergias e estão alinhados a missão do SENAI.

Considerando a estrutura e o montante do financiamento junto ao BNDES, a gestão do “contrato mãe” será realizada pelo Departamento Nacional, com carência de 3 anos para pagamento do principal e sua amortização em 12 anos, contados do recebimento de cada parcela do empréstimo, prevista no subcontrato. Sobre o principal incidirá juros de 1,4% ao ano + TJLP. O pagamento do empréstimo, juros e amortização, será realizado pelo Departamento Nacional e pelo Departamento Regional segundo a tabela de participação do DN em programas institucionais de apoio.

Em conformidade com a Resolução nº 38/2016 do Conselho Nacional do SENAI e retificações dos termos de ajustes administrativos assinados entre o Departamento Nacional e Departamentos Regionais para os subcréditos solicitados no âmbito do Programa SENAI para a competitividade da Indústria Brasileira, o SENAI-DR/RN se enquadrou à nova interpretação sobre a participação ajustada no Departamento Nacional e Departamentos Regionais na concessão do subsídio.

A responsabilidade integral pelo pagamento do financiamento é de cada Departamento Regional tomador do empréstimo, cabendo ao Departamento Nacional subsidiar o Departamento Regional, quando da liquidação de cada parcela, na proporção do seu investimento. Portanto, do total da dívida do empréstimo em data de 31 de dezembro de 2020, em conformidade com a Res. no. 38/2016 do Conselho Nacional do SENAI, o Departamento Nacional está subsidiando 76% daquele montante, restando o percentual de 24% cujas liquidações em cada vencimento serão de responsabilidade do Departamento Regional do RN.

10. Provisão para contingências

As contingências passivas foram constituídas levando em conta a opinião da Assessoria Jurídica, a natureza das ações, a similaridade dos processos anteriores, a complexidade e o posicionamento de Tribunais, sempre que a perda for avaliada como provável saída de recursos para a liquidação das obrigações e quando os montantes envolvidos forem mensuráveis com

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI
Departamento Regional do Rio Grande do Norte (SENAI DR/RN)
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019 (em milhares de reais)

suficiente segurança. Os Passivos contingentes classificados como perdas possíveis não são reconhecidos contabilmente, devendo ser apenas divulgados nas notas explicativas, conforme critérios definidos na Norma Brasileira de Contabilidade.

Em 31 de dezembro de 2020 de acordo com a posição da superintendência jurídica, constam como demandas classificadas como perdas prováveis em causas trabalhistas o valor de R\$ 871.778 e R\$ 1.548.995 como perdas possíveis. No caso das ações cíveis constam como possíveis o valor de R\$ 458.810.

11. Impactos do COVID-19

No dia 09 de março de 2020, o Conselho Federal de Contabilidade emitiu alerta sobre os impactos nas demonstrações contábeis e outros temas relacionados à contabilidade, da pandemia do covid-19, evento que acabou afetando a economia mundial, e certamente, poderá gerar impactos que devem ser refletidos nas demonstrações contábeis, financeiras e orçamentárias das empresas brasileiras.

Foi publicada no DOU (31/03) - edição extra MP nº 932, que reduz em 50% as alíquotas das contribuições compulsórias destinadas aos serviços sociais autônomos, pelo período de 2 (dois) meses (maio e junho) de 2020. Essa Medida Provisória impactou na redução da receita de contribuição compulsória, estimou-se redução nas receitas de serviços, decorrentes da retração da atividade econômica, assim como no aumento da inadimplência face a dificuldade que o setor produtivo foi acometido, período de suspensão das aulas, que pode ser agravado caso ocorra suspensão de pagamento das mensalidades, inadimplência, evasão, redução das atividades de consultorias em STI e EP. Consequentemente redução dos postos de trabalho da indústria, com efeito positivo na contribuição compulsória no curto prazo ou redução de salários e carga horária com efeito negativo.

Outras medidas foram tomadas no decorrer do ano 2020: Contenção de despesas de viagem; suspensão de patrocínios, convênios e eventos; fechamento de 03 escritórios regionais; renegociação de valores de contratos de prestação de serviço e de locação; redução da carga horária de trabalho dos funcionários por 90 dias; contenção de despesas de investimento exceto aquelas que possuem recursos próprios (subvenções e projetos);

Apesar de todo esforço as receitas continuaram apresentando queda, e diante de todo cenário apresentado foi elaborado um plano de contingência para o Departamento Nacional, que concedeu auxílio emergencial no valor de R\$ 7.719.286, para cobertura do redimensionamento do quadro de pessoal, despesas com salários e encargos, materiais de consumo e serviços de terceiros com foco no negócio.

O SENAI-DR/RN estruturou um modelo de negócio que minimizasse os efeitos do contexto causado pela pandemia Covid-19. Neste sentido as Unidades Operacionais firmaram parcerias com outros Departamentos Regionais com maiores expertises e capacidade instalada para utilizar as Centrais de Tutoria e Monitoria, diluindo custos fixos e reduzindo a necessidade de investimentos em ativos por parte das Unidades Operacionais, contratantes desse serviço. Além disso, foi executada ações para possibilitar maior escala, abrangência e capilaridade da oferta de cursos do SENAI em EaD.



SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI
 Departamento Regional do Rio Grande do Norte (SENAI DR/RN)
 Notas explicativas às demonstrações financeiras
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019 (em milhares de reais)

Nota 12. Déficit/Superávit Verificado nos Exercícios

	31/12/2020	31/12/2019
Déficit/Superávit Orçamentário		
Receitas correntes	48.685	47.542
Receitas de capital	7.334	10.165
Despesas correntes	(42.836)	(49.139)
Despesas de capital	(10.981)	(9.030)
Déficit/Superávit Orçamentário (a)	2.201	(463)
Variações Patrimoniais/Financeiras		
Variação Patrimonial Ativa	70.941	71.781
Variação Financeira Ativa	72.993	79.273
Variação Patrimonial Passiva	(69.474)	(77.508)
Variação Financeira Passiva	(72.993)	(79.273)
Superávit/Déficit Financeiro (b)	1.466	(5.727)

Nota 13. Execução Orçamentária

O orçamento inicial referente ao exercício 2020, no valor de R\$ 63.295.000 foi aprovado pelo Conselho Regional do SENAI-DR/RN, através da Resolução nº 44/2019 de 27 de setembro de 2019.

Através da Resolução nº 22/2020 de 03 de setembro de 2020 do Conselho Regional do SENAI-DR/RN, foi aprovada a Suplementação Orçamentária para o valor de R\$ 63.854.000, sendo registrado um acréscimo de R\$ 559.000.

A tabela abaixo apresenta o Orçamento, por grupo de contas e a execução da receita orçamentária em que se verifica a realização de 56.018.481.

Especificação	Receitas 2020		Variação	
	Orçado	Realizado	R\$	%
Receitas Correntes	55.565	48.685	-6.880	-14%
Receitas de Contribuições	16.295	15.023	-1.272	-8%
Receitas Patrimoniais	321	179	-142	-80%
Receitas de Serviços	9.520	7.109	-2.411	-34%
Outras Receitas Correntes	178	249	71	29%
Receitas Transferências Correntes	14.017	11.741	-2.276	-19%
Subvenções Auxílios Correntes	11.993	11.743	-250	-2%
Receitas de Convênios	3.241	2.641	-601	-23%
Receitas de Capital	8.289	7.334	-955	-13%
Operações de Crédito	7.078	6.656	-422	-6%
Alienação de Bens	340	30	-310	-1039%
Receita de Transferência de Capital	871	648	-223	-34%
TOTAL	63.854	56.018	-7.836	-14%

As receitas correntes no montante de R\$ 48.684.663, representaram 86,91% do total da receita arrecadada, enquanto as receitas de capital no total de R\$ 7.333.819 representaram 13,09%.

A tabela abaixo apresenta o Orçamento Suplementado, por grupo de contas e a execução da receita orçamentária em que se verifica a realização de 53.817.484.

SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL - SENAI
 Departamento Regional do Rio Grande do Norte (SENAI DR/RN)
 Notas explicativas às demonstrações financeiras
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019 (em milhares de reais)

Especificação	Despesas 2020		Variação	
	Orçado	Realizado	R\$	%
Despesas Correntes	48.690	42.836	-5.853	-14%
Pessoal e Encargos Sociais	26.644	25.850	-793	-3%
Ocupação e Utilidades	2.086	1.721	-365	-21%
Material de Consumo	3.106	2.152	-954	-44%
Transportes e Viagens	1.217	681	-536	-79%
Material de Distribuição Gratuita	30	22	-8	-35%
Serviços de Terceiros	12.829	9.912	-2.917	-29%
Despesas Financeiras	1.275	1.249	-26	-2%
Impostos, Taxas e Contribuições	487	351	-137	-39%
Despesas Diversas	486	443	-42	-10%
Despesas Transferências Correntes	530	455	-75	-16%
Despesas de Capital	15.164	10.981	-4.183	-38%
Bens Imóveis	4.790	3.567	-1.223	-34%
Bens Móveis	8.827	5.869	-2.958	-50%
Bens Intangíveis	2	2	0	0%
Inversões Financeiras	2	1	-1	-184%
Despesas de Amortização	1.545	1.544	-1	0%
TOTAL	63.854	53.817	-10.037	-19%

As despesas correntes no montante de R\$ 42.836.151, representaram 79,60% do total da despesa realizada, enquanto as despesas de capital no total de R\$ 10.981.333 representaram 20,40%.

Nota. 14. A documentação comprobatória

A documentação comprobatória das operações realizadas no exercício encontra-se formalizada de acordo com a legislação regulatória, arquivadas contendo numeração sequencial. Encontra-se à disposição dos órgãos fiscalizadores pelo tempo legal de guarda.